



**Záverečný účet Obce
Súľov - Hradná
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Ing. Jaroslav Bušfy

Spracoval: Lenka Kerešová

V Súľove – Hradnej, dňa 13. 4. 2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15. 4. 2015

Záverečný účet schválený OZ dňa 21. 5. 2015, uznesením č. 15/2015

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2014 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2013 uznesením č. 19/2013.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 5. 3. 2014 uznesením č. 4/2014
- druhá zmena schválená dňa 13. 8. 2014 uznesením č. 16/2014
- tretia zmena schválená dňa 3. 11. 2014 uznesením č. 32/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	641 326	1 094 546,28
z toho :		
Bežné príjmy	641 326	801 525,26
Kapitálové príjmy	0	266 689,71
Finančné príjmy	0	26 331,31
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	641 326	1 094 546,28
z toho :		
Bežné výdavky	219 012	272 562,07
Kapitálové výdavky	0	337 908,94
Finančné výdavky	15 558	12 366,03
Výdavky RO s právnou subjektivitou	406 756	471 709,24
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
1 094 546,28	1 094 545,29	99,99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 094 546,28 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 094 545,29 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
801 525,26	801 524,27	99,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 801 525,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 801 524,27 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
304 596,89	304 595,9	99,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 263 569,58 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 263 569,58 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 20 741,24 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 20 740,55 EUR, čo je 99,99 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 732,31 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8 932,64 EUR a dane z bytov boli v sume 75,6 EUR.

Daň za psa 602,5 eur

Daň za užívanie verejného priestranstva 3 746,7 eur

Daň za ubytovanie 277,15 eur

Daň za nevýherné hracie prístroje 9,3 eur

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 15 650,12 eur

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
64 667,34	64 667,34	100

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 64 667,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 64 667,34 EUR, čo je 100 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 83,9 EUR a príjem z prenajatých bytov, budov, priestorov a objektov v sume 21 800,12 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 12 799,87 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 12 799,87 EUR, čo je 100 % plnenie.

Poplatok za opatrovanie – z rozpočtovaných 1 323,6 eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2014 1 323,6 eur, čo je 100 % plnenie, predaj propagačného materiálu z rozpočtovaných 1 943,13 bol skutočný príjem k 31. 12. 2014 1 943,13 eur, čo predstavuje 100 %, predaj tovarov a služieb z rozpočtovaných 23 944,68 eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2014 23 944,68 eur, čo predstavuje 100 % plnenie, stravné z rozpočtovaných 2 772,04 eur bol skutočný príjem k 31. 12. 2014 2 772,04 eur, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 432 261,03 EUR bol skutočný príjem vo výške 432 261,03 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVR Žilina	5 392,7	Chránené dielne
MV SR – sekcia verejnej správy	307,23	REGOB
Okresný úrad Žilina – organizačný odbor	1 832,87	Matrika
MDVRR SR	40,22	MK a CD
Okresný úrad Žilina – odbor starostlivosti o ŽP	87,25	Životné prostredie
ÚPSVR Žilina	7 742,09	Aktivačná činnosť 50j
MDVRR SR	865,83	Stavebný úrad
Okresný úrad Žilina – odbor školstva	322 400	Školstvo
Okresný úrad Žilina – odbor školstva	5 288	Vzdelávacie poukazy
ÚPSVR – odbor sociálnych vecí a rodiny	1 683	Stravné HmN
ÚPSVR – odbor sociálnych vecí a rodiny	116,20	Školské potreby HmN
Okresný úrad Žilina – odbor školstva	8 852,4	Dopravné
ÚPSVR – odbor sociálnych vecí a rodiny	1 157	Príspevok pre soc. znevýhod.
Okresný úrad Žilina – odbor školstva	2 930	Predškolská výchova
Okresný úrad Žilina – odbor školstva	1 625	Asistent učiteľa
Okresný úrad Žilina – odbor školstva	35 000	Oprava sociálnych zariadení
Okresný úrad Žilina – organizačný odbor	6 270,29	Dotácia voľby

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Univerzita M. Bela – dotácia ZŠ s MŠ	21,78	Pedagogická prax
MVaRR SR	8 496,49	Rekonštrukcia a prístavba ZŠ
MVaRR SR	3 198,20	Projekt PL/SR dofinancovanie

Transfery z rozpočtu obcí – spoločná úradovňa Stavebný úrad 18 954,48 eur.

Granty a transfery boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
266 689,71	266 689,71	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 266 689,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 266 689,71 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 1 792,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 1 792,- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 264 897,71 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 264 897,71 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	3 100	Rekonštrukcia zastávok
MVaRR SR	261 797,71	Rekonštrukcia a prístavba ZŠ

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
26 331,31	26 331,31	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 26 331,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume 26 331,31 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 8/2014 zo dňa 16. 6. 2014 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 6 459,76 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 6 459,76 EUR.

Zostatok nevyčerpaných FP z dotácie pre ZŠ z r. 2013 bol vrátený na výdavkový účet ZŠ s MŠ vo výške 19 871,55 eur.

4. Nerozpočtované príjmy

- Tvorba SF vo výške 787,27 eur

5. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
379 051	379 051	100

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Základná škola: 379 051,- eur /Normatívne a nenormatívne FP/

Vlastné príjmy Základnej školy z príjmového účtu vo výške 15 257,- eur.

Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0	0	

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
622 837,04	622 637,04	99,97

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 622 837,04 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 622 637,04 EUR, čo predstavuje 99,97 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
272 562,07	271 762,07	99,71

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 272 562,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 271 762,07 EUR, čo predstavuje 99,71 % čerpanie. .

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 99 730,57 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 99 730,57 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, Spoločného stavebného úradu, Vodného hospodárstva, Spoločného školského úradu, infocentra, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, knižníc, kronikárky, správcov MOS, poslancov OZ a členov príslušných komisií.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 36 900,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 37 007,04 EUR, čo je 100,29 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 93 100,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 93 650,12 EUR, čo je 100,59 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných 1 778,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 1 778,14 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
337 908,94	338 508,94	100,2

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 337 908,94 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 338 508,94 EUR, čo predstavuje 100,2 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a prístavba ZŠ

Z rozpočtovaných 275 601,27 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 275 601,27 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia zastávky Horný koniec

Z rozpočtovaných 8 745,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume 8 745,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia budovy TJ Partizán

Z rozpočtovaných 12 122,65 eur bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2015 v sume 12 122,65 eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Bezpečnostný kamerový systém

Z rozpočtovaných 3 684,3 eur bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2014 v sume 3 684,3 eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.

e) Vodojem Hradná – Chlorovňa

Z rozpočtovaných 1 657,36 eur bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2014 v sume 1 657,36 eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
12 366,03	12 366,03	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 12 366,03 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume 12 366,03 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 12 366,03 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru ŠFRB 10 b. j. a leasingu na osobný automobil Škoda Octavia bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume 12 366,03 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Nerozpočtované výdavky

- Čerpanie SF vo výške 931,72 eur

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
471 709,24	449 701,14	95,33

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola	348 924,-	EUR
Školská jedáleň S – H	33 438,-	EUR
Školská družina	9 692,-	EUR
Materská škôlka S – H	57 645,-	EUR

Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0	0	

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

	Rozpočet po zmenách 2014 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2014 v celých €
Príjmy celkom	1 094 546,28	1 109 802,29
z toho :		
Bežné príjmy	801 525,26	801 524,27
Kapitálové príjmy	266 689,71	266 689,71
Finančné príjmy	26 331,31	26 331,31
Príjmy RO	0	15 257
Výdavky celkom	1 094 546,28	1 072 338,18
z toho :		
Bežné výdavky	272 562,07	271 762,07
Kapitálové výdavky	337 908,94	338 508,94
Finančné výdavky	12 366,03	12 366,03
Výdavky RO	471 709,24	449 701,14
Hospodárenie obce za rok 2014	0	37 464,11

P.č.	Účet	Číslo účtu	Účet	Suma v Euro
1.	Základný bežný účet	25328432/0200	221 010	663,10
2.	Účet – dotácia ZŠ	1515627456/0200	221 011	49 637,09
3.	Účet – Hmotná núdza	1410254753/0200	221 012	53,49
4.	Účet – fondový	1892419951/0200	221 013	63,71
5.	Účet – zábezpeka 14 BJ	1668487159/0200	221 014	7 326,23
6.	Účet – fondový	2605896857/0200	221 015	57,10
7.	Účet – Rezervný fond	2605905151/0200	221 016	20
8.	Účet – fondový	2721162359/0200	221 017	41,35
9.	Účet – fondový	1171317859/0200	221 020	69,22
10.	Účet – Dexia	3166704001/5600	221 030	46,14

11.	Účet – FO 10 BJ	1637930154/0200	221 040	2 840,28
12.	Účet – SF	1169- 25328432/0200	221 050	49,8
13.	Pokladňa – hotovosť		211 001	837,57
14.	Peniaze na ceste		261 001	0
	Spolu			61 705,08
	Nevyčerpané FP z r. 2014 ZŠsMŠ v Súľove - Hradnej			- 49 575,98
	Účet – RF			-20,00
	Účet – FO 10 BJ			- 516,36
	Účet – SF			- 49,8
	Účet – zábezpeka 14 BJ			- 7 300
	Spolu			57 462,14

Stav finančných prostriedkov v sume 4 242,94 eur zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a/ a b/ zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu vo výške 4 242,94 eur.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	20
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6 459,76
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 8/2014 zo dňa 16. 6. 2014	6 459,76
KZ k 31.12.2014	20

Finančné prostriedky z rezervného fondu vo výške 6 459,76 eur boli použité na úhradu kapitálových výdavkov pri rekonštrukcii a zateplení fasády na budove TJ Partizán Súľov – Hradná.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	194,25
Prírastky - povinný príděl - 1 %	787,27
Úbytky - príspevok na stravné - regeneráciu PS	251,72 680
KZ k 31.12.2014	49,8

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	3 046 249	3 380 133
Neobežný majetok spolu	2 898 747	3 221 867
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	20 174	20 424
Dlhodobý hmotný majetok	2 726 246	3 049 116
Dlhodobý finančný majetok	152 326	152 326
Obežný majetok spolu	147 502	158 265
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	104 598	94 046
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	383	2 513,84
Finančné účty	42 521	61 705
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu		
Vlastné imanie	556 838	599 664
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	556 838	599 664
Záväzky	139 188	146 262
z toho :		
Rezervy	600	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	34 002	45 396

Dlhodobé záväzky	60 357	55 223
Krátkodobé záväzky	44 228	45 042
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	1 390 080	1 593 312

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom ŠFRB 53 008,- EUR
- voči dodávateľom 41 501,- EUR

Obec uzatvorila v r. 2010 lízingovú zmluvu na nákup osobného automobilu Škoda Octavia vo výške 317,49 eur/mes. Splatnosť splátkového kalendára leasingovej zmluvy skončila 13. 3. 2014.

Obec uzatvorila v roku 2002 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky 10 b.j. . Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do 10. 1. 2032., výška mesačnej splátky úveru je 978,89 eur.

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec Súľov – Hradná nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Obec Súľov – Hradná neposkytla podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z. v roku 2014 dotáciu právnickým ani fyzickým osobám.

10. Podnikateľská činnosť

Obec Súľov – Hradná nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:

- a/ štátnemu rozpočtu
- b/ štátnym fondom
- c/ rozpočtom iných obcí
- d/ rozpočtom VÚC

K 31. 12. 2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v r. 2014.

Obec neuzatvorila v r. 2014 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
Základná škola s materskou školou	92 400	92 400	0

Významné investičné akcie

- Rekonštrukcia, modernizácia a prístavba ZŠ s MŠ Súľov – Hradná dokončené v r.2014
- Rekonštrukcia zastávky Horný koniec dokončené v r. 2014
- Rekonštrukcia budovy TJ Partizán S-H /zateplenie, výmena okien a nová fasáda/ dokončené v r. 2014
- Vodojem Hradná – dobudovanie chlôrovne dokončené v r. 2014

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Lenka Kerešová

Predkladá: Ing. Jaroslav Bušfy

V Súľove – Hradnej, dňa 15. 4. 2015